

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ПРАЙМБЮРО» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЙМБЮРО»

Юридический адрес: 117105, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ш Варшавское, дом 33

Основной вид деятельности: Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек (на 31 декабря 2024 года – 4 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Маркин Максим Викторович.

Участники Общества:

- Маркин Максим Викторович – доля 100%.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на ИП Никитина И.Л по договору бухгалтерского сопровождения № 101/25 от 01.06.2025 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

С 2023 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

За 2024 год была подана корректировка № 2 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с введением в действие с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г. отражена корректировка вступительных показателей бухгалтерского баланса:

Строка «Материальные внеоборотные активы» (строка 1160) используемая для отражения показателей в отчетности за 2023г. и 2024 г. изменила свой код в отчетности 2025 г. на (строка 1150). Общество по результатам инвентаризации остатков, не имеет на конец 2025 г. Материальные внеоборотные активы для отражения в отчетности;

Строка «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» в отчетности за 2024г. и за 2023 г. показатели которой отображались в совокупном составе строки (строка 1240) в отчетности 2025 г. выделены в (строку 1170) как показатель размера Финансовых вложений Общества;

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240) и «Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 1520) показатели Общества отражены в отчетности за 2023 г. и в 2024 г. свернуто, в 2025г., показатели отражены развернуто по видам обязательств - Дебиторская и Кредиторская задолженности;

В строке «Капитал и резервы» (строка 1370) показатели Общества отражены в отчетности за 2023 г. и в 2024 г. свернуто, в 2025г., показатели отражены развернуто, строка изменила свой код на (строка 1300);

Измерение показателей в Бухгалтерском балансе (тыс.руб.):

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2023г	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2024г	Данные текущей отчетности на 31.12.2023г	Данные текущей отчетности на 31.12.2024г
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1190	-	-	Строка отсутствует	Строка отсутствует
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в т.ч. Финансовые вложения	1170	Строка отсутствует	Строка отсутствует	2 000	9 000
Финансы и другие оборотные активы в т.ч. Дебиторская задолженность	1240	35 869	14 904	33 869	5 904
Капитал и резервы	1370	37 706	34 639	Строка отсутствует	Строка отсутствует
Капитал в т.ч. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1300	Строка отсутствует	Строка отсутствует	37 706	34 639
Кредиторская задолженность	1520	2 631	2 298	Строка отсутствует	Строка отсутствует
Краткосрочная кредиторская задолженность в т.ч. Кредиторская задолженность	1520	Строка отсутствует	Строка отсутствует	2 631	2 298

Данные корректировки в наименовании и номерах строк не повлияли на изменение показателей других форм бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся следующие объекты:

- Товарный знак

(См. Пояснения 3 НМА к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год)

2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 числятся следующие основные средства:

Компьютер АЮ Apple iMac 21.5

Компьютер MacBook Pro 13 2.9 GHz Intel Core I5 2015

Моноблок Imac 27' 2,7Gz 5

МФУ Samsung SCX-3405

Ноутбук Apple MacBook Pro MWP42RU/A

(См. Пояснения 4 ОС к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год)

3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 Финансовые вложения Общества отражены в Пояснениях. (См. Пояснения 5 Финансовые вложения к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год)

4. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 накопленные Запасы Общества отражены в Пояснениях. (См. Пояснения 6 Запасы к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31 декабря 2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По состоянию на 31.12.2025г была проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Резервы по сомнительным долгам не создавались. (См. Пояснения 7 Дебиторская задолженность и Пояснения 8 Обязательства к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год)

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что оказание услуг осуществляется Организацией систематически.

Поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- работа принята заказчиком (услуга оказана); Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

За 2025г. доходы от обычных видов деятельности (выручка) составили 134 528 тыс.руб.

К расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с выполнением маркетинговых исследований и последующей реализацией их результатов.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие и коммерческие расходы отчетного периода.

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	134 528	68 195
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(119 136)	(57 649)
в том числе:			
Себестоимость продаж		(102 665)	(56 872)
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	3 745	2 390
в том числе:			
Проценты к получению		3 736	2 390
Прочие расходы	2350	(325)	(220)

Расходы по обычным видам деятельности

В составе строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены следующие расходы:

Наименование показателя	за 2025 г. (тыс.руб)	за 2024 г. (тыс.руб)
Материальные затраты	13 617	18 511
Затраты на оплату труда	4 165	3 454
Отчисления на социальные нужды	1 237	770
Амортизация	-	-
Прочие затраты	100 141	34 825
Итого расходы по обычным видам деятельности	119 136	57 649

(См. Пояснения 10 Расходы по обычным видам деятельности к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год)

Налоговые обязательства.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения 15% «Доходы минус расходы», налог составил по итогам 2025 г.- 1 241тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имело задолженность по уплате налогов и взносов, срок которой наступил.

Финансовый результат.

За 2025 год прибыль составила – 17 571 тыс.руб.

7. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных, депозитных счетах в рублях.

Наименование показателя	на 31.12.2025г. (тыс.руб)	на 31.12.2024г. (тыс.руб)	на 31.12.2023г. (тыс.руб)
Денежные средства всего	28 941	21 816	9 288
в том числе:			
расчетный счет	171	316	288
депозитный счет	28 770	21 500	9 000
специальные счета в банке	-	-	-

8. Информация по прекращаемой деятельности

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества, закрытие подразделений или их перемещение в другой географический регион и других операций, свидетельствующих о прекращении, изменении или существенном сокращении деятельности Общества отсутствуют.

9. Судебные разбирательства

Судебных разбирательств нет

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты – это подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия и свершившиеся до подписания годовой бухгалтерской отчетности, которые отражены в учете заключительными оборотами отчетного периода.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- претензии по гарантийным обязательствам в отношении продукции.

Общество не имеет производственных мощностей, загрязняющих окружающую среду, и влекущих дополнительные (скрытые) финансовые обязательства по осуществлению мероприятий по устранению вредного воздействия и вследствие нарушения действующего законодательства в сфере экологии.

12. Существенные ошибки

В течение отчетного периода Обществом не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих и текущем отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Отраслевые риски.

Деятельность Общества подвержена ряду отраслевых рисков. К ним можно отнести следующее:

-рост конкуренции в сфере продаж продукции, производимой Обществом и изменение цен, может оказать негативное влияние на результаты производственно-хозяйственной деятельности Общества;

- в случае повышения цен Обществом на производимую продукцию потенциально возможно краткосрочное снижение эффективности реализации выпускаемой продукции;

-риски, связанные с возможным изменением цен на услуги, энергоресурсы, цен на металл, сырье, потребляемые Обществом, способны изменить результаты производственно- хозяйственной деятельности Общества как в позитивном, так и в негативном направлении;

- Общество осуществляет деятельность на внешнем рынке и также несет соответствующие риски.

Страновые и региональные риски.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации и подвержена страновому риску. В случае негативных изменений ситуации в стране в целом и регионах, где Общество осуществляет свою деятельность, Общество будет проводить соответствующие мероприятия по минимизации издержек и ценовую политику, чтобы сохранить свои позиции как на региональном, так и на российском рынке в целом.

Финансовые риски.

Увеличение темпов роста цен может привести к росту рублёвых затрат, включая оплату труда и энергию, и стать причиной снижения показателей рентабельности, оказывая таким образом негативный эффект на финансовые результаты. Общество признаёт наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками общества. Целью управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества.

Правовые риски.

Правовой риск в деятельности Общества связан в основном с рисками изменения налогового законодательства. Отрицательно отразиться на деятельности Общества могут изменения в налоговом законодательстве, касающиеся увеличения налоговых ставок и введения новых видов налогов, что приведёт к увеличению расходов.

14. Непрерывность деятельности

Общество не намерено прекращать свою деятельность.

Пояснения №№ 3-11 в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	За 2024 г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	За 2024 г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	9 000	-	78 962	(83 193)	-	914	-	-	5 682	-
	3а 2024 г.	2 000	-	26 588	(19 588)	-	-	-	-	9 000	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	9 000	-	78 962	(83 193)	-	914	-	-	5 682	-
	3а 2024 г.	2 000	-	26 588	(19 588)	-	-	-	-	9 000	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	2 268 154	(2 268 154)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 000	-	1 596 751	(1 605 751)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	2 268 154	(2 268 154)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 000	-	1 596 751	(1 605 751)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 000	-	2 347 116	(2 351 347)	-	914	-	-	5 682	-
	3а 2024 г.	11 000	-	1 623 339	(1 625 339)	-	-	-	-	9 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	216	-	93 635	(93 198)	-	-	X	X	653	-
	За 2024 г.	4 102	-	15 397	(19 283)	-	-	X	X	216	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	836	(184)	-	-	(652)	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	789	(871)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	207	-	13 215	(12 217)	-	-	(585)	-	621	-
	За 2024 г.	3 922	-	13 936	(17 651)	-	-	-	-	207	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	8	-	674	(651)	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	97	-	671	(760)	-	-	-	-	8	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	78 910	(80 146)	-	-	1 237	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 904	-	31 598	-	(6 026)	(250)	-	X	31 226	-
	За 2024 г.	24 329	-	5 599	-	(24 024)	-	-	X	5 904	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 298	14 313	-	(2 247)	(71)	-	14 293
	За 2024 г.	2 631	2 230	-	(2 377)	-	-	2 298
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	332	9 540	-	(442)	(71)	-	9 359
	За 2024 г.	941	265	-	(874)	-	-	332
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	1 690	11	-	(1 690)	-	-	11
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	32	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 860	-	-	(1 794)	-	-	66
	За 2024 г.	1	1 859	-	-	-	-	1 860
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4 590	-	-	-	-	4 590
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	109	-	-	-	-	109
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	95	43	-	-	-	-	137
	За 2024 г.	-	95	-	-	-	-	95
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 298	14 313	-	(2 247)	(71)	X	14 293
	За 2024 г.	2 631	2 230	-	(2 377)	-	X	2 298

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 617	18 511
Затраты на оплату труда	4 165	3 454
Отчисления на социальные нужды	1 237	770
Амортизация	-	-
Прочие затраты	100 141	34 825
Итого по элементам	119 159	57 560
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(23)	89
Итого расходы по обычным видам деятельности	119 136	57 649

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-